

Elektronischer Bundesanzeiger

| Firma/Gericht/Behörde | Bereich | Information | V.-Datum |
|-----------------------------------|--------------|--|------------|
| LB(Swiss) Investment AG Zürich | Kapitalmarkt | Besteuerungsgrundlagen AMG Substanzwerte Schweiz A; AMG Substanzwerte Schweiz B etc. CH0019597530 / AOH0M9; CH0048476698 / AORLLD etc. | 22.03.2010 |

LB(Swiss) Investment AG

Zürich / Schweiz

Bekanntmachung der Besteuerungsgrundlagen gemäß § 5 Abs. 1 Investmentsteuergesetz (InvStG)

Die Investmentgesellschaft **LB(Swiss) Investment AG** hat für die Investmentvermögen

AMG Substanzwerte Schweiz A
AMG Substanzwerte Schweiz B
AMG Europa-Infra A
AMG Europa-Infra B

Je Anteil die nachfolgend aufgeführten Endausschüttungen verzeichnet.

Die Besteuerungsgrundlagen gemäß § 5 Abs. 1 Satz 1 Nr. 1 und 2 InvStG werden nachfolgend bekannt gemacht.

AMG Substanzwerte Schweiz A

Endausschüttung

ISIN: CH0019597530

WKN: AOH0M9

Geschäftsjahresbeginn: 01.01.2009

Geschäftsjahresende: 31.12.2009

Zahltag: 23.03.2010

Ex-Tag: 22.03.2010

Beschlussstag: 03.03.2010

| | Privat- vermögen ¹⁾ pro Anteil CHF | Betriebs- vermögen ESLG ²⁾ pro Anteil CHF | Betriebs- vermögen KStG ³⁾ pro Anteil CHF |
|---|--|--|--|
| § 5 Abs. 1 Satz 1 Nr. 1 und 2 InvStG Buchstabe: | | | |
| a) Betrag der Ausschüttung ⁴⁾ | 200,000000 | 200,000000 | 200,000000 |
| darin enthaltene Substanzausschüttungen | 0,000000 | 0,000000 | 0,000000 |
| In der Ausschüttung enthaltene ausschüttungsgleiche Erträge der Vorgänge | 2,9183589 | 2,9183589 | 2,9183589 |
| - davon aus dem Geschäftsjahr: 2008 | 2,9183589 | 2,9183589 | 2,9183589 |
| nachrichtlich: gezahlter Ausschüttungsbetrag einschließlich einbehaltener Kapitalertragsteuer | 200,000000 | 200,000000 | 200,000000 |
| b) Betrag der ausgeschütteten Erträge | 197,0816411 | 197,0816411 | 197,0816411 |
| - davon nichtabzugsfähige Werbungskosten im Sinne des § 3 Abs. 3 Satz 2 Nr. 2 InvStG | 0,000000 | 0,000000 | 0,000000 |
| ausschüttungsgleichen Erträge (Teilthesaurierungsbetrag) | 1,1253927 | 1,1253927 | 1,1253927 |
| - davon nichtabzugsfähige Werbungskosten im Sinne des § 3 Abs. 3 Satz 2 Nr. 2 InvStG | 1,1253927 | 1,1253927 | 1,1253927 |
| c) In den ausgeschütteten Erträgen enthaltene | | | |
| aa) (aufgehoben) | - | - | - |
| bb) steuerfreie Veräußerungsgewinne im Sinne des § 2 Abs. 3 Nr. 1 Satz 1 InvStG in der am 31. Dezember 2008 anzuwendenden Fassung | 96,1222035 | - | - |
| cc) Erträge im Sinne des § 3 Nr. 40 des Einkommensteuergesetzes ⁵⁾ | - | 15,6478879 | - |
| dd) Erträge im Sinne des § 8b Abs. 1 des Körperschaftsteuergesetzes | - | - | 15,6478879 |
| ee) Veräußerungsgewinne im Sinne des § 3 Nr. 40 des Einkommensteuergesetzes ⁶⁾ | - | 100,9076649 | - |
| ff) Veräußerungsgewinne im Sinne des § 8b Abs. 2 des Körperschaftsteuergesetzes | - | - | 100,9076649 |
| gg) Erträge im Sinne des § 2 Abs. 3 Nr. 1 Satz 2 InvStG in der am 31. Dezember 2008 anzuwendenden Fassung, soweit die Erträge nicht Kapitalerträge im Sinne des § 20 des Einkommensteuergesetzes sind | 0,000000 | - | - |
| hh) steuerfreie Veräußerungsgewinne im Sinne des § 2 Abs. 3 InvStG In den ausschüttungsgleichen Erträgen (Teilthesaurierungsbetrag) enthaltene | 0,000000 | - | - |
| cc) Erträge im Sinne des § 3 Nr. 40 des Einkommensteuergesetzes ⁵⁾ | - | 1,0319779 | - |
| dd) Erträge im Sinne des § 8b Abs. 1 des Körperschaftsteuergesetzes In den ausgeschütteten und ausschüttungsgleichen Erträgen (Teilthesaurierungsbetrag) kumulativ enthaltene | - | - | 1,0319779 |
| ii) Einkünfte im Sinne des § 4 Abs. 1 InvStG | 0,000000 | 0,000000 | 0,000000 |
| jj) Einkünfte im Sinne des § 4 Abs. 2 InvStG, für die kein Abzug nach Absatz 4 vorgenommen wurde ⁸⁾ | 0,000000 | 0,000000 | 0,000000 |
| - davon im Zusammenhang mit Erträgen im Sinne des § 8b KStG bzw. § 3 Nr. 40 EStG | - | 0,000000 | 0,000000 |
| kk) Einkünfte im Sinne des § 4 Abs. 2 InvStG, die nach einem Abkommen zur Vermeidung der Doppelbesteuerung zur Anrechnung einer als gezahlt geltenden Steuer auf die Einkommensteuer oder Körperschaftsteuer berechtigen ⁹⁾ | 0,000000 | 0,000000 | 0,000000 |
| - davon im Zusammenhang mit Erträgen im Sinne des § 8b KStG bzw. § 3 Nr. 40 EStG | - | 0,000000 | 0,000000 |
| ll) Erträge im Sinne des § 2 Abs. 2a InvStG ⁷⁾ | - | 0,0362731 | 0,0362731 |
| d) Zur Anrechnung oder Erstattung von Kapitalertragsteuer berechtigender Teil der Ausschüttung und der ausschüttungsgleichen Erträge im Sinne von § 7 Abs. 1 bis 3 InvStG | 102,0848303 | 102,0848303 | 102,0848303 |
| e) Betrag der anzurechnenden oder zu erstattenden Kapitalertragsteuer im Sinne von § 7 Abs. 1 bis 3 InvStG | 25,5212076 | 25,5212076 | 25,5212076 |
| f) Betrag der ausländischen Steuern, der auf die in den ausgeschütteten und ausschüttungsgleichen Erträgen enthaltenen Einkünfte im Sinne des § 4 Abs. 2 InvStG entfällt, und | | | |
| aa) nach § 4 Abs. 2 und 3 InvStG in Verbindung mit § 34c Abs. 1 des Einkommensteuergesetzes oder einem Abkommen zur Vermeidung der Doppelbesteuerung anrechenbar ist, wenn kein Abzug nach § 4 Abs. 4 InvStG vorgenommen wurde ⁹⁾ | 0,000000 | 0,000000 | 0,000000 |
| - davon im Zusammenhang mit Erträgen im Sinne des § 8b KStG bzw. § 3 Nr. 40 EStG | - | 0,000000 | 0,000000 |
| bb) nach § 4 Abs. 2 und 3 InvStG in Verbindung mit § 34c Abs. 3 des Einkommensteuergesetzes abziehbar ist, wenn kein Abzug nach § 4 Abs. 4 InvStG vorgenommen wurde | 0,000000 | 0,000000 | 0,000000 |
| cc) nach einem Abkommen zur Vermeidung der Doppelbesteuerung als gezahlt gilt und nach § 4 Abs. 2 und 3 InvStG in Verbindung mit diesem Abkommen anrechenbar ist ⁹⁾ | 0,000000 | 0,000000 | 0,000000 |
| - davon im Zusammenhang mit Erträgen im Sinne des § 8b KStG bzw. § 3 Nr. 40 EStG | - | 0,000000 | 0,000000 |
| g) Betrag der Absetzungen für Abnutzung oder Substanzverringerung nach § 3 Abs. 3 Satz 1 InvStG | 0,000000 | 0,000000 | 0,000000 |
| h) Von der ausschüttenden Körperschaft nach § 37 Abs. 3 des Körperschaftsteuergesetzes in Anspruch genommener Körperschaftsteuerminderungsbetrag | - | - | 0,000000 |

AMG Substanzwerte Schweiz B

Endausschüttung

ISIN: CH0048476698

WKN: AORLLD

Geschäftsjahresbeginn: 01.01.2009

Geschäftsjahresende: 31.12.2009

Zahltag: 23.03.2010

Ex-Tag: 22.03.2010

Beschlussstag: 03.03.2010

| | Privat- vermögen ¹⁾ pro Anteil CHF | Betriebs- vermögen ESLG ²⁾ pro Anteil CHF | Betriebs- vermögen KStG ³⁾ pro Anteil CHF |
|---|--|--|--|
| § 5 Abs. 1 Satz 1 Nr. 1 und 2 InvStG Buchstabe: | | | |
| a) Betrag der Ausschüttung ⁴⁾ | 170,000000 | 170,000000 | 170,000000 |
| darin enthaltene Substanzausschüttungen | 0,000000 | 0,000000 | 0,000000 |
| In der Ausschüttung enthaltene ausschüttungsgleiche Erträge der Vorgänge | 3,3421468 | 3,3421468 | 3,3421468 |
| - davon aus dem Geschäftsjahr: 2008 | 3,3421468 | 3,3421468 | 3,3421468 |
| nachrichtlich: gezahlter Ausschüttungsbetrag einschließlich einbehaltener Kapitalertragsteuer | 170,000000 | 170,000000 | 170,000000 |
| b) Betrag der ausgeschütteten Erträge | 166,6578532 | 166,6578532 | 166,6578532 |
| - davon nichtabzugsfähige Werbungskosten im Sinne des § 3 Abs. 3 Satz 2 Nr. 2 InvStG | 0,000000 | 0,000000 | 0,000000 |
| ausschüttungsgleichen Erträge (Teilthesaurierungsbetrag) | 1,1283250 | 1,1283250 | 1,1283250 |
| - davon nichtabzugsfähige Werbungskosten im Sinne des § 3 Abs. 3 Satz 2 Nr. 2 InvStG | 1,1283250 | 1,1283250 | 1,1283250 |
| c) In den ausgeschütteten Erträgen enthaltene | | | |
| aa) (aufgehoben) | - | - | - |
| bb) steuerfreie Veräußerungsgewinne im Sinne des § 2 Abs. 3 Nr. 1 Satz 1 InvStG in der am 31. Dezember 2008 anzuwendenden Fassung | 84,5840837 | - | - |

| | Privat- vermögen ¹⁾ pro Anteil CHF | Betriebs- vermögen ²⁾ ESIG pro Anteil CHF | Betriebs- vermögen ³⁾ KStG pro Anteil CHF |
|--|--|--|--|
| § 5 Abs. 1 Satz 1 Nr. 1 und 2 InvStG Buchstabe: | | | |
| cd) Erträge im Sinne des § 3 Nr. 40 des Einkommensteuergesetzes ⁵⁾ | | 12,3557177 | |
| dd) Erträge im Sinne des § 8b Abs. 1 des Körperschaftsteuergesetzes | | | 12,3557177 |
| ee) Veräußerungsgewinne im Sinne des § 3 Nr. 40 des Einkommensteuergesetzes ⁵⁾ | | 90,0644634 | |
| ff) Veräußerungsgewinne im Sinne des § 8b Abs. 2 des Körperschaftsteuergesetzes | | | 90,0644634 |
| gg) Erträge im Sinne des § 2 Abs. 3 Nr. 1 Satz 2 InvStG in der am 31. Dezember 2008 anzuwendenden Fassung, soweit die Erträge nicht Kapitalerträge im Sinne des § 20 des Einkommensteuergesetzes sind | 0,0000000 | | |
| hh) steuerfreie Veräußerungsgewinne im Sinne des § 2 Abs. 3 InvStG in den ausschüttungsgleichen Erträgen (Teilthesaurierungsbeitrag) enthaltene | 0,0000000 | | |
| cc) Erträge im Sinne des § 3 Nr. 40 des Einkommensteuergesetzes ⁵⁾ | | 1,0346669 | |
| dd) Erträge im Sinne des § 8b Abs. 1 des Körperschaftsteuergesetzes | | | 1,0346669 |
| ii) In den ausgeschütteten und ausschüttungsgleichen Erträgen (Teilthesaurierungsbeitrag) kumulativ enthaltene | | | |
| i) Einkünfte im Sinne des § 4 Abs. 1 InvStG | 0,0000000 | 0,0000000 | 0,0000000 |
| jj) Einkünfte im Sinne des § 4 Abs. 2 InvStG, für die kein Abzug nach Absatz 4 vorgenommen wurde ⁶⁾ | 0,0000000 | 0,0000000 | 0,0000000 |
| - davon im Zusammenhang mit Erträgen im Sinne des § 8b KStG bzw. § 3 Nr. 40 EStG | | | |
| kk) Einkünfte im Sinne des § 4 Abs. 2 InvStG, die nach einem Abkommen zur Vermeidung der Doppelbesteuerung zur Anrechnung einer als gezahlt geltenden Steuer auf die Einkommensteuer oder Körperschaftsteuer berechtigen ⁶⁾ | 0,0000000 | 0,0000000 | 0,0000000 |
| - davon im Zusammenhang mit Erträgen im Sinne des § 8b KStG bzw. § 3 Nr. 40 EStG | | | |
| ll) Erträge im Sinne des § 2 Abs. 2a InvStG ⁷⁾ | | 0,0362184 | 0,0362184 |
| d) Zur Anrechnung oder Erstattung von Kapitalertragsteuer berechtigter Teil der Ausschüttung und der ausschüttungsgleichen Erträge im Sinne von § 7 Abs. 1 bis 3 InvStG | 83,2020946 | 83,2020946 | 83,2020946 |
| e) Betrag der anzurechnenden oder zu erstattenden Kapitalertragsteuer im Sinne von § 7 Abs. 1 bis 3 InvStG | 20,8005236 | 20,8005236 | 20,8005236 |
| f) Betrag der ausländischen Steuern, der auf die in den ausgeschütteten und ausschüttungsgleichen Erträgen enthaltenen Einkünfte im Sinne des § 4 Abs. 2 InvStG entfällt, und | | | |
| aa) nach § 4 Abs. 2 und 3 InvStG in Verbindung mit § 34c Abs. 1 des Einkommensteuergesetzes oder einem Abkommen zur Vermeidung der Doppelbesteuerung anrechenbar ist, wenn kein Abzug nach § 4 Abs. 4 InvStG vorgenommen wurde ⁸⁾ | 0,0000000 | 0,0000000 | 0,0000000 |
| - davon im Zusammenhang mit Erträgen im Sinne des § 8b KStG bzw. § 3 Nr. 40 EStG | | | |
| bb) nach § 4 Abs. 2 und 3 InvStG in Verbindung mit § 34c Abs. 3 des Einkommensteuergesetzes abziehbar ist, wenn kein Abzug nach § 4 Abs. 4 InvStG vorgenommen wurde | 0,0000000 | 0,0000000 | 0,0000000 |
| cc) nach einem Abkommen zur Vermeidung der Doppelbesteuerung als gezahlt gilt und nach § 4 Abs. 2 und 3 InvStG in Verbindung mit diesem Abkommen anrechenbar ist ⁸⁾ | 0,0000000 | 0,0000000 | 0,0000000 |
| - davon im Zusammenhang mit Erträgen im Sinne des § 8b KStG bzw. § 3 Nr. 40 EStG | | | |
| g) Betrag der Absetzungen für Abnutzung oder Substanzverringerung nach § 3 Abs. 3 Satz 1 InvStG | 0,0000000 | 0,0000000 | 0,0000000 |
| h) Von der ausschüttenden Körperschaft nach § 37 Abs. 3 des Körperschaftsteuergesetzes in Anspruch genommener Körperschaftsteuererminderungsbetrag | | | 0,0000000 |

AMG Europa-Infra A

Endausschüttung

ISIN: CH0027940730

WKN: ADMVJE

Geschäftsjahresbeginn: 01.01.2009

Geschäftsjahresende: 31.12.2009

Zahltag: 23.03.2010

Ex-Tag: 22.03.2010

Beschlusstag: 03.03.2010

| | Privat- vermögen ¹⁾ pro Anteil EUR | Betriebs- vermögen ²⁾ ESIG pro Anteil EUR | Betriebs- vermögen ³⁾ KStG pro Anteil EUR |
|--|--|--|--|
| § 5 Abs. 1 Satz 1 Nr. 1 und 2 InvStG Buchstabe: | | | |
| a) Betrag der Ausschüttung ⁴⁾ | 2,3834224 | 2,3834224 | 2,3834224 |
| darin enthaltene Substanzausschüttungen | 0,0000000 | 0,0000000 | 0,0000000 |
| In der Ausschüttung enthaltene ausschüttungsgleiche Erträge der Vorjahre | 0,3315636 | 0,3315636 | 0,3315636 |
| - davon aus dem Geschäftsjahr: 2008 | 0,3315636 | 0,3315636 | 0,3315636 |
| nachrichtlich: gezahlter Ausschüttungsbetrag einschließlich einbehaltener Kapitalertragsteuer | 1,9700000 | 1,9700000 | 1,9700000 |
| b) Betrag der ausgeschütteten Erträge | 1,8518587 | 1,8518587 | 1,8518587 |
| - davon nichtabzugsfähige Werbungskosten im Sinne des § 3 Abs. 3 Satz 2 Nr. 2 InvStG | 0,0000000 | 0,0000000 | 0,0000000 |
| ausschüttungsgleichen Erträge (Teilthesaurierungsbeitrag) | 0,0986094 | 0,0986094 | 0,0986094 |
| - davon nichtabzugsfähige Werbungskosten im Sinne des § 3 Abs. 3 Satz 2 Nr. 2 InvStG | 0,0986094 | 0,0986094 | 0,0986094 |
| c) In den ausgeschütteten Erträgen enthaltene | | | |
| aa) (aufgehoben) | | | |
| bb) steuerfreie Veräußerungsgewinne im Sinne des § 2 Abs. 3 Nr. 1 Satz 1 InvStG in der am 31. Dezember 2008 anzuwendenden Fassung | 0,0000000 | | |
| cc) Erträge im Sinne des § 3 Nr. 40 des Einkommensteuergesetzes ⁵⁾ | | 1,6969157 | |
| dd) Erträge im Sinne des § 8b Abs. 1 des Körperschaftsteuergesetzes | | | 1,6969157 |
| ee) Veräußerungsgewinne im Sinne des § 3 Nr. 40 des Einkommensteuergesetzes ⁵⁾ | | 0,0000000 | |
| ff) Veräußerungsgewinne im Sinne des § 8b Abs. 2 des Körperschaftsteuergesetzes | | | 0,0000000 |
| gg) Erträge im Sinne des § 2 Abs. 3 Nr. 1 Satz 2 InvStG in der am 31. Dezember 2008 anzuwendenden Fassung, soweit die Erträge nicht Kapitalerträge im Sinne des § 20 des Einkommensteuergesetzes sind | 0,0000000 | | |
| hh) steuerfreie Veräußerungsgewinne im Sinne des § 2 Abs. 3 InvStG in den ausschüttungsgleichen Erträgen (Teilthesaurierungsbeitrag) enthaltene | 0,0000000 | | |
| cc) Erträge im Sinne des § 3 Nr. 40 des Einkommensteuergesetzes ⁵⁾ | | 0,0797437 | |
| dd) Erträge im Sinne des § 8b Abs. 1 des Körperschaftsteuergesetzes | | | 0,0797437 |
| ii) In den ausgeschütteten und ausschüttungsgleichen Erträgen (Teilthesaurierungsbeitrag) kumulativ enthaltene | | | |
| i) Einkünfte im Sinne des § 4 Abs. 1 InvStG | 0,0000000 | 0,0000000 | 0,0000000 |
| jj) Einkünfte im Sinne des § 4 Abs. 2 InvStG, für die kein Abzug nach Absatz 4 vorgenommen wurde ⁶⁾ | 1,2810416 | 1,2810416 | 1,2810416 |
| - davon im Zusammenhang mit Erträgen im Sinne des § 8b KStG bzw. § 3 Nr. 40 EStG | | | |
| kk) Einkünfte im Sinne des § 4 Abs. 2 InvStG, die nach einem Abkommen zur Vermeidung der Doppelbesteuerung zur Anrechnung einer als gezahlt geltenden Steuer auf die Einkommensteuer oder Körperschaftsteuer berechtigen ⁶⁾ | 0,0000000 | 0,0000000 | 0,0000000 |
| - davon im Zusammenhang mit Erträgen im Sinne des § 8b KStG bzw. § 3 Nr. 40 EStG | | | |
| ll) Erträge im Sinne des § 2 Abs. 2a InvStG ⁷⁾ | | 0,0357994 | 0,0357994 |
| d) Zur Anrechnung oder Erstattung von Kapitalertragsteuer berechtigter Teil der Ausschüttung und der ausschüttungsgleichen Erträge im Sinne von § 7 Abs. 1 bis 3 InvStG | 1,9504682 | 1,9504682 | 1,9504682 |
| e) Betrag der anzurechnenden oder zu erstattenden Kapitalertragsteuer im Sinne von § 7 Abs. 1 bis 3 InvStG | 0,4876170 | 0,4876170 | 0,4876170 |
| f) Betrag der ausländischen Steuern, der auf die in den ausgeschütteten und ausschüttungsgleichen Erträgen enthaltenen Einkünfte im Sinne des § 4 Abs. 2 InvStG entfällt, und | | | |
| aa) nach § 4 Abs. 2 und 3 InvStG in Verbindung mit § 34c Abs. 1 des Einkommensteuergesetzes oder einem Abkommen zur Vermeidung der Doppelbesteuerung anrechenbar ist, wenn kein Abzug nach § 4 Abs. 4 InvStG vorgenommen wurde ⁸⁾ | 0,2169853 | 0,2169853 | 0,2169853 |
| - davon im Zusammenhang mit Erträgen im Sinne des § 8b KStG bzw. § 3 Nr. 40 EStG | | | |
| bb) nach § 4 Abs. 2 und 3 InvStG in Verbindung mit § 34c Abs. 3 des Einkommensteuergesetzes abziehbar ist, wenn kein Abzug nach § 4 Abs. 4 InvStG vorgenommen wurde | 0,0000000 | 0,0000000 | 0,0000000 |
| cc) nach einem Abkommen zur Vermeidung der Doppelbesteuerung als gezahlt gilt und nach § 4 Abs. 2 und 3 InvStG in Verbindung mit diesem Abkommen anrechenbar ist ⁸⁾ | 0,0000000 | 0,0000000 | 0,0000000 |
| - davon im Zusammenhang mit Erträgen im Sinne des § 8b KStG bzw. § 3 Nr. 40 EStG | | | |
| g) Betrag der Absetzungen für Abnutzung oder Substanzverringerung nach § 3 Abs. 3 Satz 1 InvStG | 0,0000000 | 0,0000000 | 0,0000000 |
| h) Von der ausschüttenden Körperschaft nach § 37 Abs. 3 des Körperschaftsteuergesetzes in Anspruch genommener Körperschaftsteuererminderungsbetrag | | | 0,0000000 |

AMG Europa-Infra B

Endausschüttung

ISIN: CH0048476664

WKN: AORL1C

Geschäftsjahresbeginn: 01.01.2009

Geschäftsjahresende: 31.12.2009

Zahltag: 23.03.2010

Ex-Tag: 22.03.2010

Beschlusstag: 03.03.2010

| | Privat- vermögen ¹⁾ pro Anteil | Betriebs- vermögen ESG ²⁾ pro Anteil | Betriebs- vermögen KStG ³⁾ pro Anteil |
|--|---|--|---|
| | EUR | EUR | EUR |
| § 5 Abs. 1 Satz 1 Nr. 1 und 2 InvStG Buchstabe: | | | |
| a) Betrag der Ausschüttung ⁴⁾ | 2,3921538 | 2,3921538 | 2,3921538 |
| darin enthaltene Substanzausschüttungen | 0,0000000 | 0,0000000 | 0,0000000 |
| In der Ausschüttung enthaltene ausschüttungsgleiche Erträge der Vorjahre | 0,4547181 | 0,4547181 | 0,4547181 |
| - davon aus dem Geschäftsjahr: 2008 | 0,4547181 | 0,4547181 | 0,4547181 |
| nachrichtlich: gezahlter Ausschüttungsbetrag einschließlich einbehaltener Kapitalertragsteuer | 1,9700000 | 1,9700000 | 1,9700000 |
| b) Betrag der ausgeschütteten Erträge | 1,9374357 | 1,9374357 | 1,9374357 |
| - davon nichtabzugsfähige Werbungskosten im Sinne des § 3 Abs. 3 Satz 2 Nr. 2 InvStG | 0,0000000 | 0,0000000 | 0,0000000 |
| - ausschüttungsgleichen Erträge (Teilthesaurierungsbetrag) | 0,0992627 | 0,0992627 | 0,0992627 |
| - davon nichtabzugsfähige Werbungskosten im Sinne des § 3 Abs. 3 Satz 2 Nr. 2 InvStG | 0,0992627 | 0,0992627 | 0,0992627 |
| c) In den ausgeschütteten Erträgen enthaltene | | | |
| aa) (aufgehoben) | - | - | - |
| bb) steuerfreie Veräußerungsgewinne im Sinne des § 2 Abs. 3 Nr. 1 Satz 1 InvStG in der am 31. Dezember 2008 anzuwendenden Fassung | 0,0000000 | - | - |
| cc) Erträge im Sinne des § 3 Nr. 40 des Einkommensteuergesetzes ⁵⁾ | - | 1,7744086 | - |
| dd) Erträge im Sinne des § 2 Abs. 3 Nr. 1 Satz 2 InvStG in der am 31. Dezember 2008 anzuwendenden Fassung, soweit die Erträge nicht Kapitalerträge im Sinne des § 20 des Einkommensteuergesetzes sind | - | - | 1,7744086 |
| ee) Veräußerungsgewinne im Sinne des § 3 Nr. 40 des Einkommensteuergesetzes ⁵⁾ | - | 0,0000000 | - |
| ff) Veräußerungsgewinne im Sinne des § 8b Abs. 2 des Körperschaftsteuergesetzes | - | - | 0,0000000 |
| gg) Erträge im Sinne des § 2 Abs. 3 Nr. 1 Satz 2 InvStG in der am 31. Dezember 2008 anzuwendenden Fassung, soweit die Erträge nicht Kapitalerträge im Sinne des § 20 des Einkommensteuergesetzes sind | 0,0000000 | - | - |
| hh) steuerfreie Veräußerungsgewinne im Sinne des § 2 Abs. 3 InvStG in den ausschüttungsgleichen Erträgen (Teilthesaurierungsbetrag) enthaltene | 0,0000000 | - | - |
| cc) Erträge im Sinne des § 3 Nr. 40 des Einkommensteuergesetzes ⁵⁾ | - | 0,0802719 | - |
| dd) Erträge im Sinne des § 8b Abs. 1 des Körperschaftsteuergesetzes | - | - | 0,0802719 |
| In den ausgeschütteten und ausschüttungsgleichen Erträgen (Teilthesaurierungsbetrag) kumulativ enthaltene | | | |
| ii) Einkünfte im Sinne des § 4 Abs. 1 InvStG | 0,0000000 | 0,0000000 | 0,0000000 |
| jj) Einkünfte im Sinne des § 4 Abs. 2 InvStG, für die kein Abzug nach Absatz 4 vorgenommen wurde ⁶⁾ | 1,3372979 | 1,3372979 | 1,3372979 |
| - davon im Zusammenhang mit Erträgen im Sinne des § 8b KStG bzw. § 3 Nr. 40 ESG | - | 1,3372979 | 1,3372979 |
| kk) Einkünfte im Sinne des § 4 Abs. 2 InvStG, die nach einem Abkommen zur Vermeidung der Doppelbesteuerung zur Anrechnung einer als gezahlt geltenden Steuer auf die Einkommensteuer oder Körperschaftsteuer berechneten ⁶⁾ | - | 0,0000000 | 0,0000000 |
| - davon im Zusammenhang mit Erträgen im Sinne des § 8b KStG bzw. § 3 Nr. 40 ESG | - | 0,0000000 | 0,0000000 |
| ll) Erträge im Sinne des § 2 Abs. 2a InvStG ⁷⁾ | - | 0,0377974 | 0,0377974 |
| d) Zur Anrechnung oder Erstattung von Kapitalertragsteuer berechtigter Teil der Ausschüttung und der ausschüttungsgleichen Erträge im Sinne von § 7 Abs. 1 bis 3 InvStG | 2,0366984 | 2,0366984 | 2,0366984 |
| e) Betrag der anzurechnenden oder zu erstattenden Kapitalertragsteuer im Sinne von § 7 Abs. 1 bis 3 InvStG | 0,5091746 | 0,5091746 | 0,5091746 |
| f) Betrag der ausländischen Steuern, der auf die in den ausgeschütteten und ausschüttungsgleichen Erträgen enthaltenen Einkünfte im Sinne des § 4 Abs. 2 InvStG entfällt, und | | | |
| aa) nach § 4 Abs. 2 und 3 InvStG in Verbindung mit § 34c Abs. 1 des Einkommensteuergesetzes oder einem Abkommen zur Vermeidung der Doppelbesteuerung anrechenbar ist, wenn kein Abzug nach § 4 Abs. 4 InvStG vorgenommen wurde ⁸⁾ | 0,0540776 | 0,0540776 | 0,0540776 |
| - davon im Zusammenhang mit Erträgen im Sinne des § 8b KStG bzw. § 3 Nr. 40 ESG | - | 0,0540776 | 0,0540776 |
| bb) nach § 4 Abs. 2 und 3 InvStG in Verbindung mit § 34c Abs. 3 des Einkommensteuergesetzes abziehbar ist, wenn kein Abzug nach § 4 Abs. 4 InvStG vorgenommen wurde | 0,0000000 | 0,0000000 | 0,0000000 |
| cc) nach einem Abkommen zur Vermeidung der Doppelbesteuerung als gezahlt gilt und nach § 4 Abs. 2 und 3 InvStG in Verbindung mit diesem Abkommen anrechenbar ist ⁸⁾ | 0,0000000 | 0,0000000 | 0,0000000 |
| - davon im Zusammenhang mit Erträgen im Sinne des § 8b KStG bzw. § 3 Nr. 40 ESG | - | 0,0000000 | 0,0000000 |
| g) Betrag der Absetzungen für Abnutzung oder Substanzverringerung nach § 3 Abs. 3 Satz 1 InvStG | 0,0000000 | 0,0000000 | 0,0000000 |
| h) Von der ausschüttenden Körperschaft nach § 37 Abs. 3 des Körperschaftsteuergesetzes in Anspruch genommener Körperschaftsteuererminderungsbetrag | - | - | 0,0000000 |

¹⁾ Privatvermögen: Investmentanteile, die von Anteilhabern steuerrechtlich im Privatvermögen gehalten werden.
²⁾ Betriebsvermögen ESG: Investmentanteile, die von Anteilhabern, die nach dem Einkommensteuergesetz besteuert werden, im Betriebsvermögen gehalten werden.
³⁾ Betriebsvermögen KStG: Investmentanteile, die von Anteilhabern, die nach dem Körperschaftsteuergesetz besteuert werden, im Betriebsvermögen gehalten werden.
⁴⁾ Ausschüttung gemäß der Definition des BMF-Schreibens vom 18. August 2009 Randziffer 12.
⁵⁾ Der Ertrag ist zu 100% ausgewiesen (davon steuerfrei 40% gemäß Teileinkünfteverfahren).
⁶⁾ Die Einkünfte sind zu 100% ausgewiesen.
⁷⁾ Der Betrag ist netto ausgewiesen.
⁸⁾ Die Quellensteuern sind zu 100% ausgewiesen.

Der in deutsche Sprache übersetzte Jahresbericht der vorbezeichneten Investmentvermögen ist bei der Zahl- und Informationsstelle, der LB(Swiss) Investment AG, Fraumünsterstrasse 25, 8001 Zürich, Schweiz, erhältlich.

Zürich, im März 2010

LB(Swiss) Investment AG
Zürich / Schweiz

Bescheinigung gemäß § 5 Abs. 1 Satz 1 Nr. 3 Investmentsteuergesetz (InvStG) über die Prüfung der steuerrechtlichen Angaben

An die Investmentgesellschaft LB(Swiss) Investment AG (nachfolgend: die Gesellschaft)

Die Gesellschaft hat uns beauftragt, gemäß § 5 Abs. 1 Satz 1 Nr. 3 InvStG zu prüfen, ob die vorgenannten von der Gesellschaft gemäß § 5 Abs. 1 Satz 1 Nr. 1 und 2 InvStG zu veröffentlichenden Angaben für die Investmentvermögen

AMG Substanzwerte Schweiz A
AMG Substanzwerte Schweiz B
AMG Europa-Infra A
AMG Europa-Infra B

nach den Regeln des deutschen Steuerrechts ermittelt wurden.

Die Verantwortung für die Ermittlung der steuerrechtlichen Angaben gemäß § 5 Abs. 1 Satz 1 Nr. 1 und 2 InvStG in Verbindung mit den Vorschriften des deutschen Steuerrechts liegt bei den gesetzlichen Vertretern der Gesellschaft. Bei der Ermittlung der steuerrechtlichen Angaben wurde auf die Buchführung bzw. die Aufzeichnungen und den Jahresbericht für den betreffenden Zeitraum zurückgegriffen. Bestandteile der Ermittlung sind Überleitungsrechnungen nach steuerrechtlichen Vorschriften sowie die Zusammenstellung der zur Bekanntmachung bestimmten steuerrechtlichen Angaben gemäß § 5 Abs. 1 Satz 1 Nr. 1 und 2 InvStG. Soweit die Gesellschaft Mittel in Anteile an anderen Investmentvermögen (Ziel-Investmentvermögen) investiert hat, verwendet sie die ihr für diese Ziel-Investmentvermögen vorliegenden steuerrechtlichen Angaben.

Unsere Aufgabe war es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung abzugeben, ob die von der Gesellschaft nach den Vorschriften des Investmentsteuergesetzes zu machenden Angaben nach den Regeln des deutschen Steuerrechts ermittelt wurden. Grundlage für unsere Prüfung waren der von einem Abschlussprüfer geprüfte Jahresbericht, die diesem zugrunde liegende Buchführung und sonstige Aufzeichnungen der Gesellschaft. Gegenstand unserer Beurteilung waren die darauf beruhenden Überleitungsrechnungen und die zur Bekanntmachung bestimmten Angaben. Unsere Prüfung umfasst insbesondere die steuerrechtliche Qualifikation von Kapitalanlagen, Erträgen und Aufwendungen einschließlich deren Zuordnung als Werbungskosten sowie sonstiger steuerrechtlicher Aufzeichnungen.

Nicht Gegenstand unseres Auftrages war es, die uns vorgelegten Unterlagen und Angaben analog einer handelsrechtlichen Abschlussprüfung auf ihre Vollständigkeit und Richtigkeit zu prüfen; insoweit haben wir uns ohne weitere Prüfungshandlungen auf den Bestätigungsvermerk des Abschlussprüfers gestützt. Auch darüber hinaus sind wir von der Vollständigkeit und Richtigkeit der uns vorgelegten Unterlagen und Angaben der Gesellschaft ausgegangen.

Soweit die Gesellschaft Mittel in Anteile an Ziel-Investmentvermögen investiert hat, beschränkt sich unsere Prüfung auf die korrekte Übernahme der für diese Ziel-Investmentvermögen von anderen zur Verfügung gestellten steuerrechtlichen Angaben durch die Gesellschaft nach Maßgabe vorliegender Bescheinigungen. Die entsprechenden steuerrechtlichen Angaben werden von uns nicht geprüft.

Wir haben unsere Prüfung unter entsprechender Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung vorgenommen. Danach ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass mit hinreichender Sicherheit beurteilt werden kann, ob die Angaben gemäß § 5 Abs. 1 Satz 1 Nr. 1 und 2 InvStG frei von wesentlichen Fehlern sind. Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über die Verwaltung des Investmentvermögens sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt. Im Rahmen der Prüfung werden die Wirksamkeit des auf die Ermittlung der Angaben gemäß § 5 Abs. 1 Satz 1 Nr. 1 und 2 InvStG bezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die steuerrechtlichen Angaben überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt.

Die Prüfung umfasst auch eine Beurteilung der Auslegung der angewandten Steuergesetze durch die Gesellschaft. Die von der Gesellschaft gewählte Auslegung ist dann nicht zu beanstanden, wenn sie in vertretbarer Weise auf Gesetzesmaterialien, Rechtsprechung, einschlägige Fachliteratur und veröffentlichte Auffassungen der Finanzverwaltung gestützt werden konnte. Wir weisen darauf hin, dass eine künftige Rechtsentwicklung und insbesondere neue Erkenntnisse aus der Rechtsprechung eine andere Beurteilung der von der Gesellschaft vertretenen Auslegung notwendig machen können.

Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.

Auf dieser Grundlage bescheinigen wir der Gesellschaft gemäß § 5 Abs. 1 Satz 1 Nr. 3 InvStG, dass die Angaben gemäß § 5 Abs. 1 Satz 1 Nr. 1 und 2 InvStG nach den Regeln des deutschen Steuerrechts ermittelt wurden.

Frankfurt am Main, 12. März 2010

PwC FS Tax GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft
Markus Hammer, Steuerberater
Veronika Gloßner, Wirtschaftsprüferin